



## **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES SETEMBRO/2019**

### **SOCIEDADE DE ÔNIBUS CAPIVARENSE LTDA**

**PROCESSO RJ nº 5001849-39.2019.8.21.0019**

**Data da Distribuição = 11.07.2019**

**Data do Deferimento = 16.07.2019**

**Data da Concessão da RJ = ainda não concedida**

**Juízo = Vara Regional Empresarial de Novo Hamburgo/RS**

Link para pesquisa: <https://www.guardadvogados.com.br/novo/sociedade-de-onibus-capivarense-ltda/>

## **BREVE EXPLANAÇÃO SOBRE O PRESENTE DOCUMENTO**

O presente Relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais, limitada à dados disponibilizados da Recuperação Judicial da empresa Sociedade de Ônibus Capivarense Ltda.

As informações prestadas pelo Administrador Judicial são extraídas da análise de documentação fornecidos mensalmente pela Recuperanda, bem como de reuniões com os procuradores e representantes da mesma.

A Recuperanda atende com frequência e regularidade no prazo delineado por esta administradora, até o dia 15 de cada mês, no que se refere a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

### **1. RESUMO DO PROCESSO**

O pedido de Recuperação Judicial da Sociedade de Ônibus Capivarense Ltda foi ajuizado em 11.07.2019 e teve seu processamento deferido em 16.07.2019.

A empresa em 17-09-2019 apresentou o plano de recuperação judicial, todavia o feito aguarda a publicação dos editais do artigo 7º § 2º C/C com artigo 55 da LREF.

### **2. QUADRO RESUMO DO PRJ APROVADO**

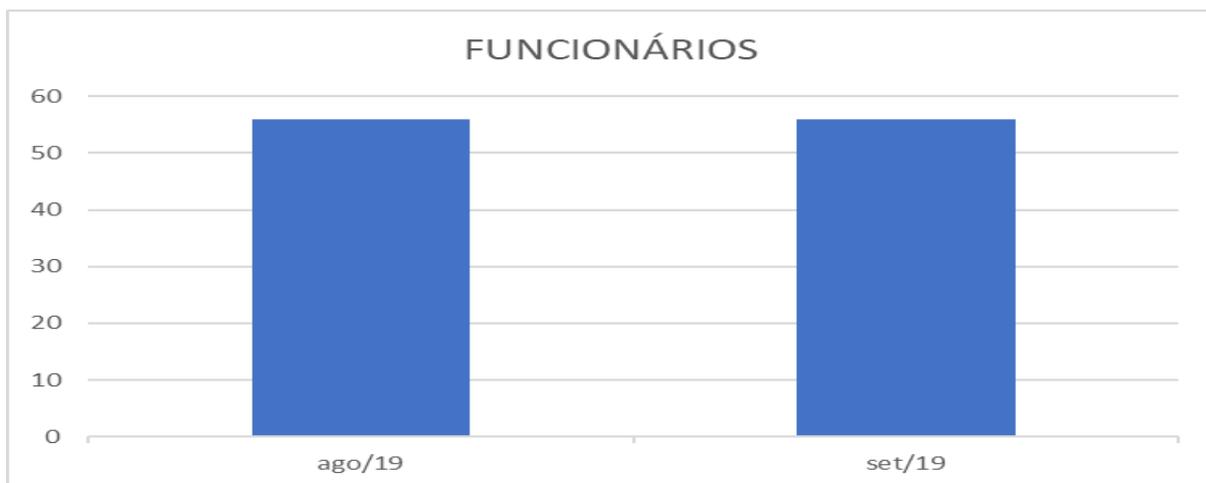
Ainda não foi homologado o plano.

### 3. SITUAÇÃO ATUAL DA EMPRESA

A principal atividade comercial da Recuperanda é o transporte intermunicipal de passageiros atendendo aos municípios de São Leopoldo, Novo Hamburgo, Estância Velha e Ivoti, sendo que de forma acessória a empresa administra um posto de combustíveis de Bandeira Ipiranga, loja de conveniência de Bandeira AMPM, loja de peças e acessórios de Bandeira BOSCH e uma pequena loja de confecções.

#### A- FUNCIONÁRIOS

Atualmente a empresa possui 56 funcionários ativos, conforme informações relativas ao mês de SETEMBRO/2019, mantendo-se no mesmo patamar do mês anterior.



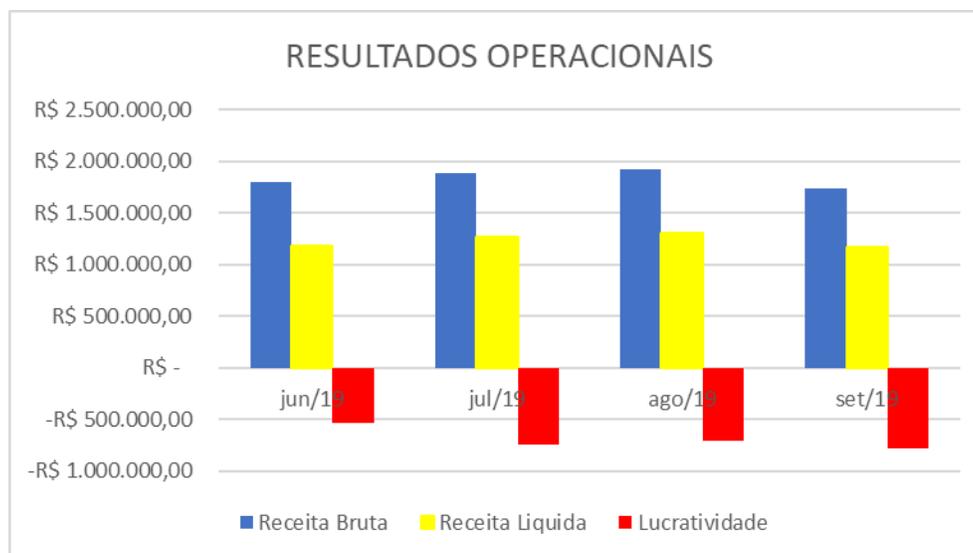
Em relação ao adimplemento dos salários dos funcionários ativos, segundo documentos remetidos pela empresa, estes tiveram seus vencimentos adimplidos de forma pontual no mês de SETEMBRO.

#### B- ECONÔMICA

A empresa no mês de SETEMBRO, teve um faturamento de R\$ 1.734.947,06, cerca de 10% menor que no mês anterior, com resultado **negativo de R\$ 77.162,38, ou 119 mil reais menor que o mês que o antecedeu.**

Já o cumulando no período de JANERIO a SETEMBRO de 2019 indica um faturamento de R\$17.278.806,46 e resultado negativo de R\$ 783.361,63.

Abaixo segue o gráfico:



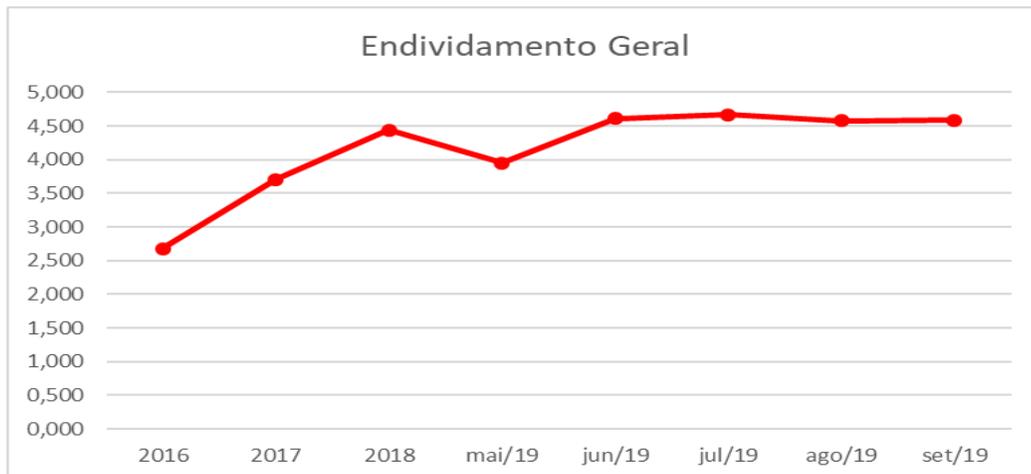
### **C- CREDORES DA RJ**

A Recuperanda possui cerca de 170 credores vinculados a sua recuperação por dívidas anteriores a propositura da RJ, que perfazem um total aproximado de R\$ 6.195.985,08 de passivo, assim distribuídos:

	Nº CREDORES	VALOR	% DO VALOR
CLASSE I TRABALHISTAS	99	R\$ 1.911.455,12	30,85%
CLASSE II GARANTIA REAL	01	R\$ 1.198.792,04	19,35%
CLASSE III QUIROGRAFÁRIOS	39	R\$ 3.043.361,81	49,12%
CLASSE IV PEQ. EMPR. e ME	31	R\$ 42.376,11	0,68%
<b>TOTAL</b>	<b>170</b>	<b>R\$ 6.195.985,08</b>	<b>100%</b>



O endividamento geral, segundo dados contábeis, pós recuperação judicial vem se mantendo de certa forma estável desde a interposição do feito, mantendo-se com índice 4,585 no mês de SETEMBRO, ou seja, para cada real de capital próprio da companhia, está possui outros 4,85 de terceiros, conforme gráfico abaixo, revelando a alta dependência do financiamento da atividade.



Tal fato advém basicamente do aumento da Necessidade de Capital de Giro da empresa a partir do ano de 2017. Gráfico abaixo, que obrigou a mesma a buscar formas de financiamento resultando nas dificuldades operacionais do momento:



#### **D- FISCAL**

No que se refere às dívidas tributárias, foram realizadas pesquisas junto aos sites da Receita Federal, SEFAZ/RS e município de Ivoti/RS.

Em relação a pesquisa no site da PGFN não há dívidas federais inscritas em nome da empresa, conforme documento em anexo.

Segundo informações as dívidas em fase de parcelamento são as descritas abaixo, **salientando que a empresa não apresentou nova relação destas dívidas:**



**GUARDA**  
ADVOGADOS ASSOCIADOS

<b>Parcelamentos Ativos</b>					
<b>Pis ref</b> <b>04,05/2019</b> <b>(4 parc)</b>	<b>Cofins ref</b> <b>04,05/2019</b> <b>(10 parc)</b>	<b>INSS ref</b> <b>01,02,03/2019</b> <b>(84 Parc)</b>	<b>INSS ref</b> <b>04,05,06/2019</b> <b>(84 Parc)</b>	<b>INSS ref</b> <b>07/2019</b> <b>(84 Parc)</b>	<b>Total</b>
<b>R\$</b> <b>2.084,64</b>	<b>R\$</b> <b>9.659,20</b>	<b>R\$</b> <b>122.168,81</b>	<b>R\$</b> <b>207.064,46</b>	<b>R\$</b> <b>63.810,26</b>	<b>R\$</b> <b>404.787,37</b>

<b>Tributos Devidos</b>				
<b>FGTS ref</b> <b>02/2019</b>	<b>FGTS ref</b> <b>03/2019</b>	<b>FGTS ref</b> <b>05/2019</b>	<b>FGTS ref</b> <b>06/2019</b>	<b>Total</b>
<b>R\$</b> <b>11.700,40</b>	<b>R\$</b> <b>11.743,04</b>	<b>R\$</b> <b>12.197,75</b>	<b>R\$</b> <b>12.172,69</b>	<b>R\$</b> <b>47.813,88</b>

No que tange às dívidas Estaduais, também não há dívidas inscritas na esfera estadual em nome da empresa, conforme documento em anexo.

Referente aos tributos municipais não foi possível verifica no site da Prefeitura de Ivoti se há dívidas inscritas em nome da empresa pois não há esse acesso.

A empresa apresentou a esta administradora judicial os comprovantes de pagamento dos tributos do mês de SETEMBRO referente a FGTS, INSS, PIS e COFINS.

Em relação aos tributos municipais e estaduais não foram apresentados os comprovantes de pagamento relativos ao mês de SETEMBRO.

#### **4. ANÁLISE E RESULTADOS ECONÔMICOS**

##### **A- BALANÇO PATRIMONIAL**

Em relação balanço patrimonial, o qual vai em anexo ao presente laudo, ante sua extensão.



**G U A R D A**  
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Pelos dados apresentados, poucas alterações foram notadas, sobretudo pelo fato de que o presente procedimento é muito recente.

De qualquer forma, no que se refere ao balanço do ativo se notou pequena redução em valores vinculados ao ativo circulante, denotando novamente o aumento da necessidade de capital de giro para suas operações, queda de 10% no valor do estoque, um incremento de praticamente 15% no valor de contas a receber, especialmente no item “passagens”.

Em relação ao passivo, verificou-se pequena queda no volume total, bem como aumento do valor devido a fornecedores, pequeno aumento de 3% aproximadamente.

Destaca no item passivo o aumento significativo do item ordenados e salários a pagar que teve um incremento de 20% do mês de agosto para setembro, oriundo especialmente do aumento da provisão para pagamento das férias e 13º dos funcionários.

Outro ponto a ser destacado, mas dessa vez de forma positiva é a redução do item contas a pagar, que caiu aproximadamente 30% do mês anterior para este, resultado de uma nova organização financeira da empresa.

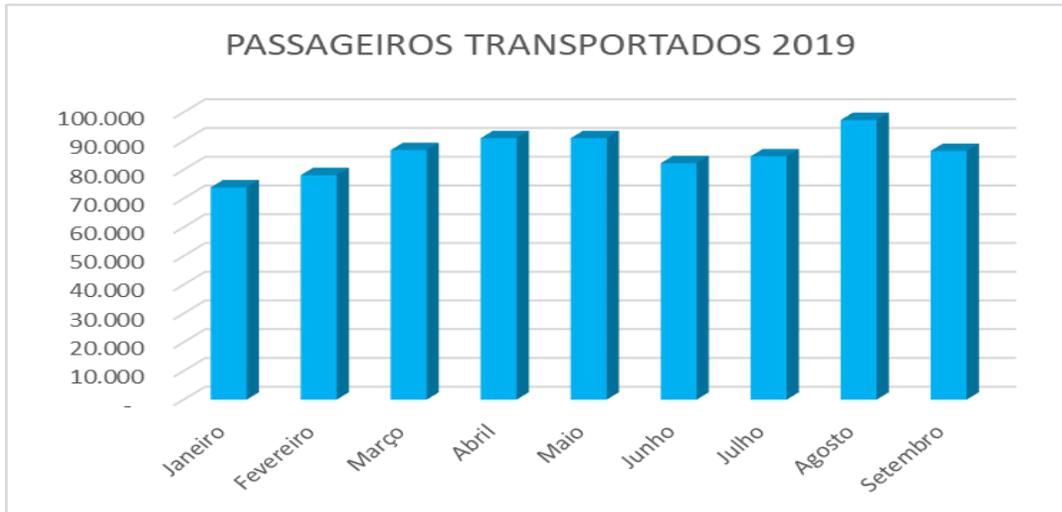
Salienta, novamente, que estes números são muito recentes e que praticamente é impossível apurar se os mesmos já refletem a situação da empresa pós recuperação judicial.

## **B- OPERAÇÃO E NEGÓCIO**

A empresa tem por objeto principal o transporte de passageiros.

Segundo dados da empresa, a mesma, no mês de SETEMBRO, transportou 86.532 passageiros, o que representou uma redução de cerca de 11% em relação ao mês anterior, mês de retorno das férias escolares e voltando a patamares próximos ao observado anteriormente a julho.

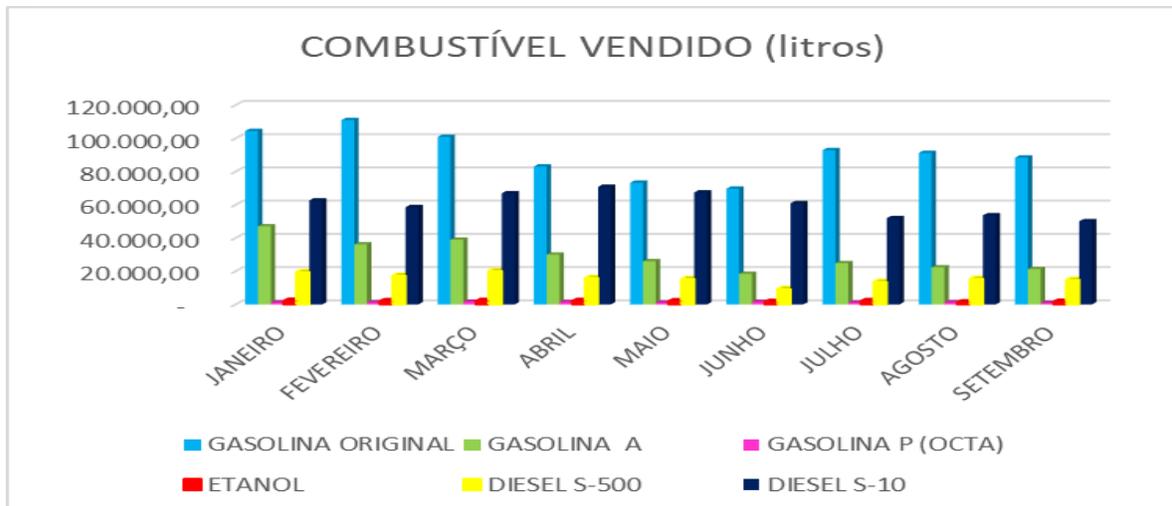
O Gráfico abaixo exemplifica a situação reportada.



O segundo principal negócio da Recuperanda é a comercialização de combustível.

Em números gerais, a empresa comercializou em SETEMBRO cerca de 177.013,95 litros de combustível, o que representa uma queda de 4,4% em relação ao mês anterior.

O Gráfico abaixo demonstra claramente a evolução da venda dos combustíveis, estando os níveis próximos aos parâmetros anteriores a própria RJ.



Salienta apenas que, o planejamento da empresa previa uma venda superior no mês de SETEMBRO, ocorrendo certa “frustração” na expectativa de venda de combustível da empresa, eis que acreditava que iria vender um volume 20% maior do efetivamente ocorreu, como demonstrado na tabela abaixo.

	LITROS VENDIDOS	EXPECTATIVA VENDA
<b>DISEL ORIGINAL</b>	14.776,59	17.731,98
<b>DISEL ADITIVADO</b>	50.051,26	60.061,51
<b>ETANOL</b>	1.549,59	1.859,50
<b>GASOLINA ADITIVADA</b>	21.321,02	25.585,23
<b>GASOLINA OCTAPRO</b>	915,43	1.098,51
<b>GASOLINA ORIGINAL</b>	88.400,06	106.080,08

De qualquer forma não se observa grandes anormalidades da atividade da empresa no período pós RJ.

#### **A- INDÍCES DE LIQUIDEZ**

O relatório financeiro é dividido em duas análises, quais sejam;

B.1) Liquidez;

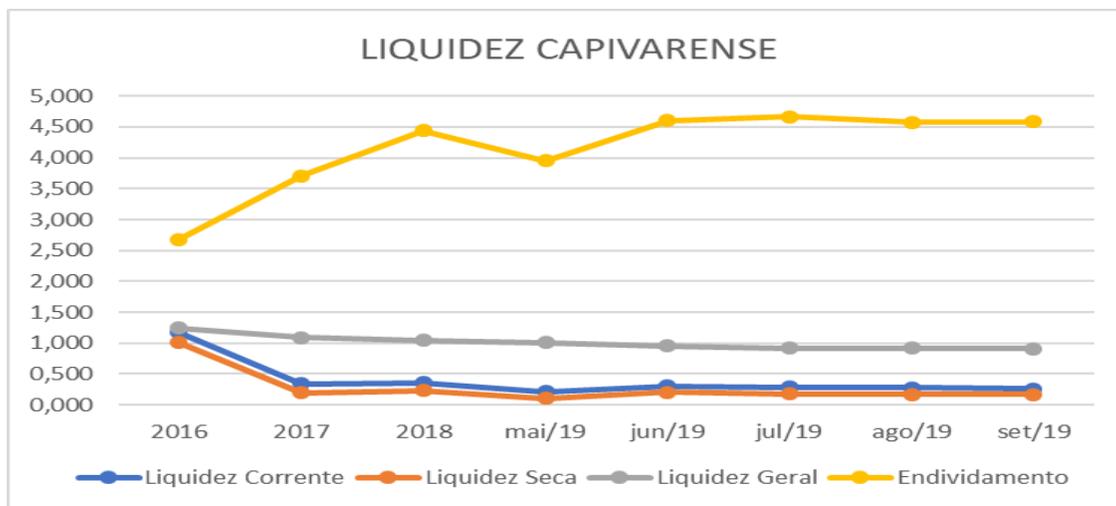
B.2) Rentabilidade;

#### **Indicativos de Liquidez**

Em subitens tal indicativo foi analisado em 4 etapas, quais sejam:

- **Liquidez Corrente:** tem por objetivo analisar as condições de pagamento das dívidas no curto prazo.
- **Liquidez Seca:** tem por objetivo analisar as condições de pagamento das dívidas no curto prazo, mas exclui o item estoques no qual estão muitas vezes valorizados eis que não aplicado índices de depreciação e outros fatores econômicos;

- **Liquidez Geral:** Analisa as condições de pagamento das dívidas no longo prazo;
- **Endividamento:** Apresenta o grau de endividamento de uma empresa frente ao seu capital próprio.



Os índices de liquidez da empresa se mantem estáveis há algum tempo com pequenas variações, especialmente, oriundas de eventos sazonais.

O Único ponto a ser destacado se vincula que a partir do ano de 2016 o endividamento da empresa foi crescendo, passando de 2,678 para 4,669 em julho/2019.

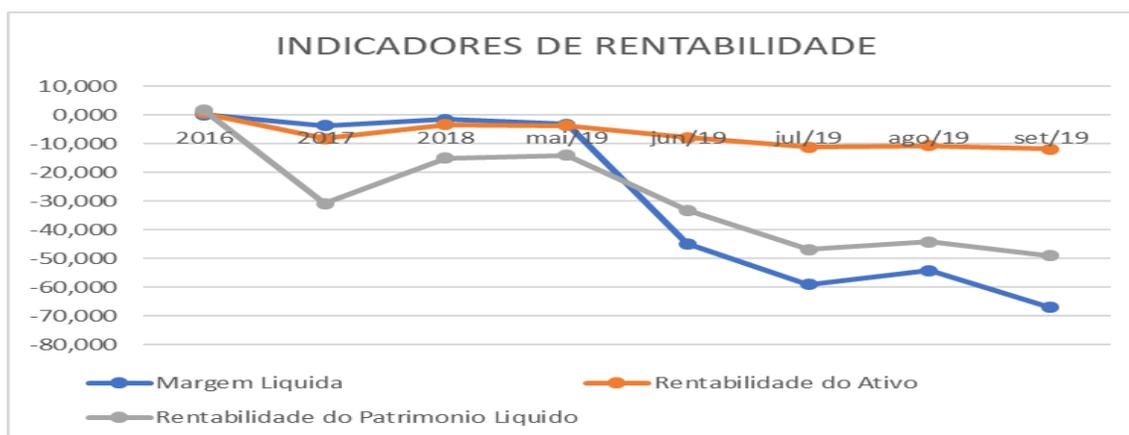
Entretanto, em agosto/19, já no advento da Recuperação Judicial, o endividamento começou a diminuir, sendo impossível ainda apurar se já reflete os resultados do processo.

## C – INDICADORES DE RENTABILIDADE

Em subitens tal indicativo foi analisado em 3 etapas, quais sejam:

- **Margem Líquida.** Representa qual o percentual líquido de lucro que a empresa obtém por cada unidade vendida;
- **Rentabilidade do ativo.** Representa o percentual de rentabilidade do ativo com base no lucro obtido
- **Rentabilidade do Patrimônio líquido.** Representa o percentual de rentabilidade do capital de cada sócio investido.

Em relação a estes índices, observa-se ainda um queda grande no item margem líquida, em especial, em período anterior a própria recuperação conforme se verifica no quadro abaixo:



A queda na margem líquida da empresa é um elemento preocupante, ainda mais nesse momento ao qual a mesma necessidade de resultados para operar de forma satisfatória, de qualquer maneira, importante a melhora desse índice para permitir uma recuperação mais apropriada a operação.

## 6- CONCLUSÃO SOBRE O DESEMPENHO DA EMPRESA

Em relação a empresa, o presente relatório reflete dados muito recentes da atividade, sendo praticamente impossível mensurar os resultados frente os impactos diretos da própria RJ.



**GUARDA**  
ADVOGADOS ASSOCIADOS

O mês de análise é setembro mês reflete muito da retomada das atividades regulares pós férias escolares impactando os negócios de forma direta principalmente pelo incremento do volume de passageiros transportados.

De qualquer forma, cabe referir já neste momento os esforços da empresa e a transparência e agilidade das informações prestadas, finalizando neste ato o relatório de atividades e finanças do mês de setembro.

Porto Alegre, 29 de outubro de 2019.

**GUARDA & STEIGLEDER ADVOGADOS ASSOCIADOS**  
**ADMINISTRADOR JUDICIAL**  
**LUIS HENRIQUE GUARDA**  
**OAB/RS 49914**